|  |
| --- |
| **Акт № 1** |
| **ПЛАНОВОЙ ВЫЕЗДНОЙ ПРОВЕРКИ**  **соблюдения требований соглашения о предоставлении субсидии,**  **в отношении ИП Флоря А.Г.** |
| (указывается метод осуществления внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (проверка (выездная, камеральная, встречная), ревизия (далее - контрольное мероприятие), полное и сокращенное (при наличии) наименование объекта контроля внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (далее - объект контроля), объекта встречной проверки) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| С.Лазо |  | "19" января 2023 г. |
| место составления |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Контрольное мероприятие проведено на основании | | | плана контрольных | | | | | |
| мероприятий, утвержденного распоряжением администрации Лазовского муниципального округа  № 361-р от 20.12.2022г. и распоряжения № 370-р администрации Лазовского муниципального округа от 26.12.2022г. «О проведении плановой выездной проверки в отношении ИП Флоря А.Г.» | | | (указываются наименование и реквизиты приказа | | | | | |
|  | | | | | | | |  |
| (распоряжения) органа внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (далее - орган контроля) о назначении контрольного мероприятия, а также основания назначения контрольного мероприятия в соответствии с [пунктами 10](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_373712/#dst100042) и [11](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_373712/#dst100043) федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов", утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 N 1235 [<1>](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_385529/903b69520ef2e57db0d8d2eff3a52a95ad7c85c2/#dst100086) (далее - федеральный стандарт N 1235). В случае проведения встречной проверки также указываются наименование и основание проведения камеральной проверки или выездной проверки (ревизии), в рамках которой проводится встречная проверка) | | | | | | | |  |
| Тема контрольного мероприятия: проверка соблюдения требований соглашения от 06 июня 2022 года о предоставлении из бюджета Лазовского муниципального округа в 2022 году субсидии субъекту малого и среднего предпринимательства главе крестьянского (фермерского) хозяйства- индивидуальному предпринимателю Флоря Анне Георгиевне (далее Соглашение) в целях возмещения части затрат, связанных с приобретением оборудования для модернизации производства на сумму 180000,00 руб. (сто восемьдесят тысяч) рублей 00 коп. |  | | | | | | |  |
| Проверяемый период: 2022г. |  | | | | | | |  |
| Контрольное мероприятие проведено | | Начальником отдела | | | | | | |
|  | | (проверочной (ревизионной) группой (уполномоченным на | | | | | | |
| по осуществлению муниципального финансового и ве- | | | | | |  | | |
| проведение контрольного мероприятия должностным лицом) | | | | | |  | | |
| домственного контроля администрации Лазовского муниципального округа | | | | | | | | |
| (указываются должности, фамилии, инициалы | | | | | | | | |
| Поденок Е.И., начальником отдела экономики финансово-экономического управления Лазовского муниципального округа Мешалкиной Л.Г.; главным специалистом 1 разряда отдела экономики финансово-экономического управления Лазовского муниципального округа Ковалевой О.В. | | | | | | | |  |
| лиц (лица), уполномоченных(ого) на проведение контрольного мероприятия) | | | | | | | |  |
| К проведению контрольного мероприятия привлекались [<2>](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_385529/903b69520ef2e57db0d8d2eff3a52a95ad7c85c2/#dst100087): | | | | | | | не привлекались | |
|  | | | | | | | (указываются фамилии, инициалы, | |
|  | | | | | | | | |
| должности (при наличии) независимых экспертов, специалистов иных государственных органов, специалистов учреждений, подведомственных органу контроля, полное и сокращенное (при наличии) наименование и идентификационный номер налогоплательщика специализированных экспертных организаций, привлекаемых к проведению контрольного мероприятия в | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | . |
| соответствии с [подпунктом "г" пункта 3](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_373715/#dst100022) федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля", утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 N 100 [<3>](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_385529/903b69520ef2e57db0d8d2eff3a52a95ad7c85c2/#dst100088)) | | | | | | | | |
| При проведении контрольного мероприятия проведено(ы) | | | | | контрольные | | | |
|  | | | | | (указываются экспертизы, контрольные | | | |
| действия по документальному изучению в отношении отчетных | | | | | | | | |
| действия, проведенные в рамках контрольного мероприятия (в соответствии с [пунктами 18](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_373712/#dst100069), [19](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_373712/#dst100070) федерального | | | | | | | | |
| документов, осмотр оборудования. | | | | | | | | |
| стандарта N 1235), с указанием сроков их проведения, предмета, а также сведений (фамилия, имя, отчество (при наличии)) о | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | . |
| лицах (лице), их проводивших(ого)) | | | | | | | |  |
| В рамках контрольного мероприятия проведена встречная проверка (обследование) [<4>](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_385529/903b69520ef2e57db0d8d2eff3a52a95ad7c85c2/#dst100089) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | |
| не проводилась. | | | | | | | | . |
| (указывается наименование объекта встречной проверки (объекта контроля) | | | | | | | |  |
| Срок проведения контрольного мероприятия, не включая периоды его приостановления, составил 8 рабочих дней с "10" января 2023 года по "19" января 2023 года. | | | | | | | | |
| Проведение контрольного мероприятия приостанавливалось [<5>](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_385529/903b69520ef2e57db0d8d2eff3a52a95ad7c85c2/#dst100090) с "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года по "\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года на основании | | | | | | | | |
| не приостанавливалось. | | | | | | | | . |
| (указываются наименование и реквизиты приказа(ов) (распоряжения(ий)) | | | | | | | |  |
|  | | | | | | | | |
| органа контроля о приостановлении контрольного мероприятия) | | | | | | | | |
| Срок проведения контрольного меро  приятия продлевался на  \_\_\_\_ рабочих дней на основании [<6>](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_385529/903b69520ef2e57db0d8d2eff3a52a95ad7c85c2/#dst100091) \_\_\_\_\_\_\_не продлевался.  (указываются наименование  и реквизиты приказа(ов)  (распоряжения(ий)) органа  контроля | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | . |
| о продлении срока проведения контрольного мероприятия) | | | | | | | |  |
| Общие сведения об объекте контроля (объекте встречной проверки) [<7>](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_385529/903b69520ef2e57db0d8d2eff3a52a95ad7c85c2/#dst100092): | | | | | | | | |
| Полное наименование: Глава крестьянского (фермерского) хозяйства -индивидуальный предприниматель Флоря Анна Георгиевна.  ИНН: 251801413841,  ОГРНИП: 318253600083632.  Юридический адрес: 692980, Приморский край, Лазовский район, с.Лазо, ул. Советская д.40, кв. 1.  Фактический адрес: 692980, Приморский край, Лазовский район, с.Лазо, ул. Советская д.40, кв. 1.  Код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса: отсутствует.  Перечень и реквизиты всех действовавших в проверяемом периоде счетов в кредитных организациях, включая депозитные, а также лицевых счетов в органах Федерального казначейства (включая счета, закрытые на момент проведения контрольного мероприятия, но действовавшие в проверяемом периоде):отсутствуют.  Фамилии, инициалы и должности объекта контроля, имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период: право первой подписи: глава крестьянского (фермерского) хозяйства – индивидуальный предприниматель Флоря А.Г.  Перечень неполученных документов из числа затребованных или фактов препятствования в работе:  -документы предоставлены в полном объеме и своевременно.  (указываются причины, на основании которых проверяющим было отказано в предоставлении документов) | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | |
| Настоящим контрольным мероприятием установлено: | | |  | | | | | |
| Предметом настоящей проверки является проверка соблюдения требований соглашения от 06 июня 2022 года о предоставлении из бюджета Лазовского муниципального округа в 2022 году субсидии субъекту малого и среднего предпринимательства главе крестьянского (фермерского) хозяйства – индивидуальному предпринимателю Флоря Анне Георгиевне (далее Соглашение) в целях возмещения части затрат, связанных с приобретением оборудования для модернизации производства на сумму 180000,00 руб. (сто восемьдесят тысяч) рублей 00 коп.  Отделом экономики финансово-экономического управления предоставлены для проверки следующие документы:  - копия бизнес-плана;  -копии документов, подтверждающих фактическое расходование бюджетных средств;  - соглашение о предоставлении из бюджета Лазовского муниципального округа субсидии субъекту МСП;  - копию распоряжения администрации Лазовского муниципального округа «О выделении средств местного бюджета на возмещение части затрат, связанных с приобретением оборудования в целях создания или развития либо модернизации производства товаров (работ, услуг);  - копии документов, подтверждающих приобретение оборудования для развития крестьянского (фермерского) хозяйства Флоря А.Г.;  - копию соглашения о создании фермерского хозяйства «ИП ГКФХ Флоря Алексей Георгиевич»;  - копию листа записи Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей на имя Флоря А.Г.;  - копию паспорта на имя Флоря А.Г.  Фермерское хозяйство ИП ГКФХ Флоря Алексей Георгиевич было создано 20.08.2018г., что подтверждается соглашением о создании указанного фермерского хозяйства. Дополнительным соглашением №3 от 20.05.2019г. к соглашению о создании крестьянского (фермерского) хозяйства определено, что главой данного крестьянского (фермерского) хозяйства признана Флоря Анна Георгиевна.  Бизнес-планом Флоря А.Г. предусмотрена модернизация производства по заготовке и переработке растительного сырья: иван-чая, шиповника, калины, боярышника, малины, клубники и т.д. до предприятия полного цикла с целью увеличения объемов на территории с.Лазо Лазовского округа Приморского края, для чего требовались следующие вложения:  - приобретение вакуумного упаковщика- 90000,00 руб.;  -приобретение мотокультиватора для обработки грядок для трав- 32250,00 руб.;  -приобретение 4 стеллажей из нержавеющей стали для хранения – 21385,15 руб.;  - приобретение рабочих столов из нержавеющей стали для организации рабочего места-14172,71 руб.;  - приобретение 3 шт. моек из нержавеющей стали- 22 192,14 руб.  Итого: 180000,00 руб.  Администрацией Лазовского муниципального округа согласно распоряжения № 170-р от 06 июня 2022 г. «О выделении средств местного бюджета на возмещение части затрат, связанных с приобретением оборудования в целях создания или развития либо модернизации производства товаров (работ, услуг)» на счет главы крестьянского (фермерского) хозяйства- индивидуального предпринимателя Флоря Анны Георгиевны были перечислены денежные средства в размере 180000,00 руб. (сто восемьдесят тысяч) рублей 00 коп. (платежное поручение № 561111 от 08.06.2022г.).  Флоря А.Г. в финансово-экономическое управление администрации Лазовского муниципального округа предоставлены документы за 2022г. (договоры купли-продажи указанного оборудования и материалов, счета-фактуры), подтверждающие фактические расходы о целевом использовании субсидии, предоставленной в целях возмещения части затрат, связанных с приобретением оборудования для модернизации производства товаров (работ, услуг) на сумму 180000,00 руб.  Проверка предоставленных первичных документов показала, что 06.06.2022 г. в соответствии с договором купли-продажи № 1427 ИП Флоря А.Г. приобретены: 4 стеллажа MS 200KD/100\*50/4 на сумму 21385,16 руб.; стол рабочий КСР-18/7 ЦОБР, стоимостью 14172,71 руб.; ванна моечная КВМ-126/63 2.; по договору № В27/06/2022-111 от 27.06.2022г. приобретены: вакуумный упаковщик DZ-500/2F, стоимостью 84900,00 руб.; пакеты для вакуумной упаковки на сумму 770,00 руб.; пакеты для вакуумной упаковки, стоимостью 1620,00 руб.; по договору купли-продажи № 22/07-11 от 11.07.2022г. приобретены: культиватор энергопром МК-651, стоимостью 32750,00 руб.; жидкость техническая ABRO 1л. 4-х тактное полусинтетика, стоимостью 680,00 руб.; смазка REZOIL 100гр. для редуктора, стоимостью 440,00 руб.; по договору № 1912 от 03.08.2022г. приобретены услуги по печати наклеек на сумму 1500,00 руб.  Общая сумма израсходованных средств составила 180410,01 руб. (сто восемьдесят тысяч четыреста десять) рублей 01 коп.  Данные документов соответствует данным настоящего контрольного мероприятия.  В ходе проверки должностными лицами, осуществляющими контрольное мероприятие, 19 января 2023 г. были осмотрены приобретенные в рамках Соглашения Флоря А.Г. материалы и оборудование. Осмотр приобретенного оборудования и материалов, находящихся в помещении по ул. Мациенко с.Лазо, показал, что в помещении установлены и находятся в рабочем состоянии 4 стеллажа MS 200KD/100\*50/4; стол рабочий КСР-18/7 ЦОБР; ванна моечная КВМ-126/63 2.; вакуумный упаковщик DZ-500/2F; культиватор энергопром МК-651; пакеты для вакуумной упаковки и наклейки. Со слов Флоря А.Г. жидкость техническая ABRO; смазка REZOIL для редуктора, большая часть пакетов для вакуумной упаковки и наклеек израсходованы в процессе производства.  Установлено, что предпринимательская деятельность развивается в соответствии с поставленными в бизнес-плане задачами.  Таким образом, по результатам проверки следует вывод о целевом и целесообразном расходовании глаой крестьянского (фермерского) хозяйства- индивидуальным предпринимателем Флоря А.Г. средств субсидии, предоставленной в 2022 году в целях возмещения части затрат, связанных с приобретением оборудования для модернизации производства товаров (работ, услуг) на сумму 180000,00 руб. (сто восемьдесят тысяч) рублей 00 коп. | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | |
| проведенной работы, ответственных должностных лиц объекта контроля (объекта встречной проверки), а также иные факты, установленные в ходе | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | . |
| контрольного мероприятия) | | | | | | | | |
| Информация о результатах контрольного мероприятия: | | | |  | | | | |
|  | | | | (указывается информация с учетом | | | | |
| Объем проверенных средств составил 180,00 тыс. руб.  Проверка показала, что главой крестьянского (фермерского) хозяйства- индивидуальным предпринимателем Флоря Анной Георгиевной, предоставленная из местного бюджета субсидия в целях возмещения части затрат, связанных с приобретением оборудования для модернизации производства товаров (работ, услуг), израсходована на приобретение оборудования и расходных материалов для производства растительного сырья, то есть в соответствии с целями, установленными пунктом 1.2. Соглашения. Субсидия израсходована в течение 2022 года, как это предусмотрено пунктом 2.3.2. Соглашения. В соответствии с пунктом 2.2.2 Соглашения Главой КФХ ТП Флоря А.Г. в администрацию Лазовского муниципального округа предоставлены документы, подтверждающие фактические расходы. Отчетность подтверждается данными настоящей проверки. | | | | | | | | |
| требований, установленных [пунктом 52](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_373712/#dst100168) федерального стандарта N 1235, о наличии (отсутствии) выявленных нарушений по | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | |
| каждому вопросу контрольного мероприятия с указанием документов (материалов), на основании которых | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | |
| сделаны выводы о нарушениях, положения (с указанием частей, пунктов, подпунктов) законодательных и иных нормативных | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | |
| правовых актов Российской Федерации, правовых актов, договоров (соглашений), являющихся основаниями предоставления | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | . |
| бюджетных средств, которые нарушены) | | | | | | | | |
| Объект контроля вправе представить письменные замечания (возражения, пояснения) на акт контрольного мероприятия в течение 15 рабочих дней со дня получения копии настоящего акта [<8>](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_385529/903b69520ef2e57db0d8d2eff3a52a95ad7c85c2/#dst100098). | | | | | | | | |
| Приложение: | Копии соглашения о | | | | | | | |
|  | (указываются документы, материалы, приобщаемые к акту контрольного мероприятия, | | | | | | | |
| предоставлении из бюджета Лазовского муниципального округа субсидии субъекту МСП; платежного поручения № 561111 от 08.06.2022г.; распоряжения администрации Лазовского муниципального округа № 170-р от 06.06.2022г. «О выделении средств местного бюджета на возмещение части затрат, связанных с приобретением оборудования в целях создания или развития либо модернизации производства товаров (работ, услуг)»; бизнес-плана КФХ Флоря А.Г. Фототаблица с фото приобретенного оборудования и расходных материалов. | | | | | | | | |
| в том числе документы (копии документов), подтверждающие нарушения, в соответствии с [пунктами 53](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_373712/#dst100176), [54](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_373712/#dst100182) федерального | | | | | | | | |
|  | . | | | | | | | |
| стандарта N 1235) |  | | | | | | | |

 Уполномоченное на проведение контрольного мероприятия должностное лицо

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | |  |  | |  |  |
| Начальник отдела по осуществлению  муниципального финансового  и ведомственного контроля  администрации Лазовского муниципального округа |  |  |  |  | |  | Е.И. Поденок |
| (должность) |  |  |  | (подпись) | |  | (инициалы и фамилия) |
| Копию акта контрольного мероприятия получил [<9>](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_385529/903b69520ef2e57db0d8d2eff3a52a95ad7c85c2/#dst100099): | | | | |  | |
|  | | | | | (указываются должность, | |
| Глава КФХ ИП Флоря А.Г. | | | | |  | |
| фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя объекта контроля (его уполномоченного представителя), получившего копию акта контрольного мероприятия, дата, подпись) | | | | |  | |

 «\_\_\_» января 2023г.

--------------------------------

<1> [Постановление](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_373712/#dst0) Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 N 1235 "Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, N 34, ст. 5462).

<2> Указывается только в случае привлечения независимых экспертов (специализированных экспертных организаций), специалистов иных государственных органов, специалистов учреждений, подведомственных органу контроля, к контрольному мероприятию.

<3> [Постановление](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_373715/#dst0) Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 N 100 "Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2020, N 7, ст. 829).

<4> Указывается в акте выездной проверки (ревизии), камеральной проверки в случае проведения в рамках указанного контрольного мероприятия встречной проверки или обследования.

<5> Указывается только в случае приостановления контрольного мероприятия.

<6> Указывается только в случае продления срока проведения контрольного мероприятия.

<7> Указываются сведения об объекте контроля (объекте встречной проверки), включающие:

полное и сокращенное (при наличии) наименование, идентификационный номер налогоплательщика (ИНН), основной государственный регистрационный номер (ОГРН), код организации в соответствии с реестром участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса;

наименование государственного (муниципального) органа, в ведении которого находится объект контроля, с указанием адреса и телефона такого органа (при наличии);

сведения об учредителях (участниках) (при наличии);

перечень и реквизиты всех действовавших в проверяемом периоде счетов в кредитных организациях, включая депозитные, а также лицевых счетов в органах Федерального казначейства (включая счета, закрытые на момент проведения контрольного мероприятия, но действовавшие в проверяемом периоде);

фамилии, инициалы и должности лиц объекта контроля (объекта встречной проверки), имевших право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период.

<8> Не указывается в случае проведения встречной проверки.

<9> Указывается в случае вручения копии акта контрольного мероприятия руководителю объекта контроля (его уполномоченному представителю).